

Comptes Administratifs 2018 du budget principal et des budgets annexes

1

3/22/2019

Conseil d'agglomération du 04/04/2019

SOMMAIRE

2

- Compte administratif du budget principal**
- Compte administratif du budget Aménagement**
- Compte administratif du budget Champ Dolant**
- Compte administratif du budget Transport**
- Compte administratif du budget Déchets Ménagers**
- Compte administratif du budget Hôtel de Projet**
- Compte administratif du budget Résidence pour Personnes Âgées**
- Compte administratif du budget Gens du voyage**
- Compte administratif du budget Aéroport**
- Compte administratif du budget Assainissement**
- Compte administratif du budget SPANC**
- Compte administratif du budget Eau**
- Compte administratif du budget Tourisme**

PREAMBULE

3

- ❑ **Au terme de l'exercice 2018, le budget consolidé a été réalisé à hauteur de 122.577.486,30 € en recettes et 118.450.088,51€ en dépenses.**
- ❑ **Le résultat d'exécution 2018 s'établit à 4,13 M€**
- ❑ **Le résultat de clôture s'élève à 23,15 M€ (dont 19,02 M€ de reports des excédents des années antérieures) ventilé par budget de la manière suivantes:**

Budget	Résultat de clôture
Budget Principal	8 807 157,59
Budget Aménagement	- 47 939,43
Budget Champ Dolant	100,52
Budget Transports	28 403,70
Budget Déchets Ménagers	1 835 972,10
Budget Hôtel de Projet	34 995,84
Budget Résidences Personnes Âgées	46 847,91
Budget Aire des Gens du Voyage	300 951,10
Budget Aéroport	702 830,99
Budget Assainissement	6 346 687,80
Budget SPANC	293 513,44
Budget Eau Potable	4 808 153,48
Budget Tourisme	- 5 163,03
Total	23 152 512,01

BUDGET PRINCIPAL

4

Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
--------------------------	----------------------------------	---------------	---------------	---------------------------	----------------------------------------

Budget Principal						
Investissement	- 3 545 748,52		7 485 371,74	8 936 788,16	1 451 416,42	- 2 094 332,10
Fonctionnement	12 289 413,53	1 812 617,94	50 427 768,13	50 852 462,23	424 694,10	10 901 489,69
TOTAL	8 743 665,01	1 812 617,94	57 913 139,87	59 789 250,39	1 876 110,52	8 807 157,59

- Le résultat de Clôture 2018 s'établit à 8.807.157,59 € contre 8.743.665,01 € en 2017;
- Les restes à réaliser reportés en 2019 s'élèvent à 1.339.365,98 € en dépenses et 112.950,03 € en recettes;
- 2 M€ d'emprunt contractés en 2018 pour 2,32 M€ de remboursement du capital soit 0,32 M€ de désendettement.

BUDGET AMENAGEMENT

	Budget 2018 (BP + DM)	Réalisé 2018
Total Opérations	10 217 263,95	7 018 979,22
Autres dépenses	90,00	320,00
Dépenses PPI	10 217 353,95	7 019 299,22
Remboursement de la Dette (K+intérêts+cautions...)	3 609 965,92	3 449 518,16
Total dépenses	13 827 319,87	10 468 817,38
Excédent prévisionnel	611 297,48	611 297,48
Recettes exceptionnelles	19 000,00	20 019,33
Total Recettes (Ventes + Subventions+ remboursements)	9 033 300,00	6 789 561,14
Participation du budget principal	3 000 000,00	3 000 000,00
Emprunt	1 163 722,39	-
Total recettes	13 827 319,87	10 420 877,95
Besoin de financement	-	- 47 939,43

□ Un déficit cumulé de -47,9 K€ sans recours à l'emprunt

□ 3 M€ de participation du budget principal

□ - 2,87 M€ de désendettement en 2018

BUDGET CHAMP DOLANT

6

Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
--------------------------	----------------------------------	---------------	---------------	---------------------------	----------------------------------------

Budget Champ Dolant						
Investissement	450,40		102 808,88	102 459,00	- 349,88	100,52
Fonctionnement	-		103 881,50	103 881,50	-	-
TOTAL	450,40	-	206 690,38	206 340,50	- 349,88	100,52

- Les dépenses correspondent principalement à la gestion des stocks et au remboursement de la dette;
- Le budget Champ Dolant a dégagé 206.340,50 € de recettes pour 206.690,38 € de dépenses;
- Le résultat de clôture s'établit à 100,52 € contre 450,40 en 2017;
- La participation du budget principal s'est élevée à 5.688,68 € en investissement.

BUDGET TRANSPORT

7

Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
--------------------------	----------------------------------	---------------	---------------	---------------------------	----------------------------------------

Budget Transports						
Investissement	52 956,86		1 258 739,03	1 234 185,87	- 24 553,16	28 403,70
Fonctionnement	355 172,89		9 945 033,54	9 589 860,65	- 355 172,89	0,00
TOTAL	408 129,75	-	11 203 772,57	10 824 046,52	- 379 726,05	28 403,70

- Budget TTC en 2018 avec quelques lignes HT (liées aux activités: AlloTIC, VéloTIC, transport dimanche et jours fériés) entrant dans le champ d'application de la TVA (budget HT en 2017),
- Écritures de régularisation de 5 années en matière de TVA
- La participation du budget principal est de 150 849 € en fonctionnement et 51 127,58 € en investissement
- Le résultat de clôture s'établit à 28.403,70 € contre 408.129,75 € en 2017 (le résultat de 2017 a financé une partie des régularisations de TVA réalisées en 2018)
- Les restes à réaliser reportés en 2019 s'élèvent à 26.008,30 €;
- Une baisse de l'encours de la dette de - 177 k€.

BUDGET DECHETS MENAGERS

8

Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
--------------------------	----------------------------------	---------------	---------------	---------------------------	----------------------------------------

Budget Déchets Ménagers						
Investissement	202 351,77		462 426,53	582 088,58	119 662,05	322 013,82
Fonctionnement	2 578 261,81	394 724,66	8 429 063,80	7 759 484,93	- 669 578,87	1 513 958,28
TOTAL	2 780 613,58	394 724,66	8 891 490,33	8 341 573,51	- 549 916,82	1 835 972,10

- Le résultat de clôture est excédentaire de 1.835.972,10 € contre 2.780.261,81 € en 2017;
- La baisse de l'encours de la dette de -45 k€;
- Les restes à réaliser reportés en 2019 s'élèvent à 2 005,20 € en dépenses et 4 708,44 € en recettes.

BUDGET HOTEL DE PROJET

9

	Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Budget Hôtel de Projet						
Investissement	135 465,36		355 493,76	255 024,24	- 100 469,52	34 995,84
Fonctionnement	0,00		383 265,32	383 265,32	-	0,00
TOTAL	135 465,36	-	738 759,08	638 289,56	- 100 469,52	34 995,84

- Le résultat de clôture s'établit à 34 995,84 € contre 135 465,36 € en 2017 (l'excédent d'investissement de 2017 a permis le financement d'une partie des 341 k€ de restes à réaliser reportés sur l'exercice 2018) ;
- Le montant des restes à réaliser reporté en 2019 s'élève à 58 312,62 € et correspond aux travaux engagés en 2017 pour l'isolation Thermique par l'extérieur du Bâtiment A.
- La participation du budget principal a été ajustée en fonction de l'exécution budgétaire, et s'est élevée à 71,3 k€ en fonctionnement et à 88 k€ en investissement.

BUDGET RESIDENCE POUR PERSONNES AGEES

10

	Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Budget Résidences Personnes Âgées						
Investissement	- 0,00		175 873,13	175 873	-	-
Fonctionnement	42 321,82	22 000,00	294 367,74	320 893,83	26 526,09	46 847,91
TOTAL	42 321,82	22 000,00	470 240,87	496 766,96	26 526,09	46 847,91

- Le résultat de clôture est excédentaire de + 46 847,91 € contre 42 321,81 € en 2017;
- Les restes à réaliser reportés en 2019 s'élèvent à 461,9€.
- La participation du budget principal s'est élevée à 89 209,40 € en investissement
- Une baisse de l'encours de la dette de -72 k€;

BUDGET GENS DU VOYAGE

11

	Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Budget Aire des Gens du Voyage						
Investissement	329 943,35		202 609,54	173 617,29	- 28 992,25	300 951,10
Fonctionnement	-		850 290,32	850 290,32	-	-
TOTAL	329 943,35	-	1 052 899,86	1 023 907,61	- 28 992,25	300 951,10

- Le résultat de clôture s'établit à 300.951,10 € contre 329.943,35 € en 2017;
- Le montant des restes à réaliser reporté en 2019 s'élève à 121.138,53 € (Travaux anti intrusions dans les zones d'activités, travaux d'équipements vidéo protection,...)
- La participation du budget principal a été ajustée en fonction de l'exécution budgétaire, et s'est élevée à 684.648,88 €;
- La baisse de l'encours de la dette de -125 K€

BUDGET AERODROME

12

	Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Budget Aéroport						
Investissement	665 116,64		10 338,99	48 053,34	37 714,35	702 830,99
Fonctionnement	-		100 921,78	100 921,78	-	-
TOTAL	665 116,64	-	111 260,77	148 975,12	37 714,35	702 830,99

- Le résultat de clôture s'établit à 702.830,99 € contre 665.116,64 € en 2017;**
- Le montant des restes à réaliser reporté en 2018 s'élève à 48.819,83 €;**
- La participation du budget principal a été ajustée en fonction de l'exécution budgétaire, et s'est élevée à 53.819,65 €;**

BUDGET ASSAINISSEMENT

13

	Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Budget Assainissement							
Investissement	798 334,55		7 401 433,34	6 938 429,11	- 463 004,23	14 402,66	349 732,98
Fonctionnement	3 405 992,20		3 359 060,38	5 426 044,78	2 066 984,40	523 978,22	5 996 954,82
TOTAL	4 204 326,75	-	10 760 493,72	12 364 473,89	1 603 980,17	538 380,88	6 346 687,80

- Prise de la compétence assainissement sur les communes de l'ex-CCBA**
- Le résultat de clôture s'établit à 6.346.687,80 € en 2018 contre 4.204.326,75 € en 2017;**
- Le montant des restes à réaliser reporté en 2019 s'élève à 1.801.862,99 € (dont 1.3 M€ pour le raccordement de Lachelle + 0.42 M€ pour La STEP de Choisy au Bac**
- La baisse de l'encours de la dette de -1,45 M€**

BUDGET SPANC

14

	Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Budget SPANC						
Investissement	258 281,73		-	-	-	258 281,73
Fonctionnement	36 826,91		16 107,60	14 512,40	- 1 595,20	35 231,71
TOTAL	295 108,64	-	16 107,60	14 512,40	- 1 595,20	293 513,44

- Le résultat de clôture s'établit à 293 513,44 € en 2018 contre 295 108,64 € en 2017**
- L'excédent cumulé permettra de financer les projets et les travaux à venir et de limiter le recours à la dette.**

	Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Budget Eau Potable						
Investissement	3 945 486,06		970 712,14	1 029 295,81	58 583,67	4 004 069,73
Fonctionnement	1 323 599,86		2 886 203,47	2 366 687,36	- 519 516,11	804 083,75
TOTAL	5 269 085,92	-	3 856 915,61	3 395 983,17	- 460 932,44	4 808 153,48

- Le résultat de clôture s'établit à 4.808.153,48 € en 2018 contre 5.269.085,92 € en 2017;
- A noter la constitution d'une provision de 0,8 M€ en 2018 pour financer une partie du programme de travaux liés au Schéma Directeur d'Adduction d'Eau Potable (SDAEP) dont le coût global prévisionnel est évalué à 7 M€ environ. Cette provision permettra de limiter le recours à l'emprunt.
- Le montant des restes à réaliser reporté en 2019 s'élève à 0,25 M€
- L'excédent cumulé permettra de financer les projets et les travaux à venir et de limiter le recours à la dette.
- La baisse de l'encours de la dette de - 94 K€

BUDGET TOURISME

16

	Résultat de Clôture 2017	Part affectée à l'investissement	Dépenses 2018	Recettes 2018	Résultat d'exécution 2018	Résultat de clôture de l'exercice 2018
Budget Tourisme						
Investissement	67 970,02		357 259,52	284 126,47	- 73 133,05	- 5 163,03
Fonctionnement	-		437 452,18	437 452,18	-	-
TOTAL	67 970,02	-	794 711,70	721 578,65	- 73 133,05	- 5 163,03

- Le résultat de clôture s'établit à - 5 163,03 € en 2018 contre 67 970,02 € en 2017 (l'excédent d'investissement en 2017 a financé les 67 970,02 € de restes à réaliser reporté sur l'exercice 2018) ;
- Le montant des restes à réaliser reporté en 2019 s'élève à 480 € en dépenses et à 5 643,03 en recettes.
- La participation du budget principal a été ajustée en fonction de l'exécution budgétaire, et s'est élevée à 174,7 k€ en fonctionnement et à 266,5 k€ en investissement (acquisition St Pierre en Chastres 225 k€ hors frais)

AUDIT DE LA DETTE (Budget principal et Budgets annexes)

17

A. SYNTHÈSE DE LA DETTE AU 31/12/2018

	Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes	Répartition budgétaire de la dette
Budget Aire de Gens du Voyage	1 232 818,0 €	1,31%	9 ans et 9 mois	5 ans	2	1,61%
Budget Service de l'Eau	1 549 345 €	3,30%	9 ans et 3 mois	5 ans et 4 mois	13	2,02%
Budget Aménagement	17 551 500 €	2,88%	10 ans et 1 mois	5 ans et 9 mois	17	22,87%
Budget Déchets	153 284 €	3,03%	3 ans et 4 mois	2 ans	3	0,20%
Budget Principal	32 808 095 €	3,32%	16 ans et 2 mois	8 ans et 4 mois	24	42,75%
Budget Assainissement	20 059 109 €	2,87%	15 ans et 9 mois	8 ans et 5 mois	53	26,14%
Budget Résidence Personnes Agées	2 115 789 €	3,42%	21 ans et 10 mois	12 ans et 4 mois	1	2,76%
Budget transport	1 195 313 €	2,99%	6 ans et 6 mois	3 ans et 4 mois	1	1,56%
Budget ZA DU CHAMP DOLANT	82 291 €	3,42%	21 ans et 10 mois	12 ans et 4 mois	1	0,11%
Dettes consolidées au 31/12/2018	76 747 544 €	3,01%	14 ans et 7 mois	7 ans et 9 mois	115	100,00%

AUDIT DE LA DETTE (Budget principal et Budgets annexes)

18

C. EVOLUTION DE LA DETTE

	CRD en début d'année 2018	remboursement du K	Emprunt	CRD en fin de période 2018	Evolution du CRD 2018 (début-fin de période)
Budget Aire de Gens du Voyage	1,36	0,13		1,23	- 0,13
Budget Service de l'Eau	1,64	0,15	0,05	1,55	- 0,09
Budget Aménagement	20,42	2,87		17,55	- 2,87
Budget Déchets	0,20	0,05		0,15	- 0,05
Budget Principal	33,12	2,32	2,00	32,81	- 0,32
Budget Assainissement	21,51	2,11	0,65	20,06	- 1,45
Budget Résidence Personnes Agées	2,19	0,07		2,12	- 0,07
Budget transport	1,37	0,18		1,20	- 0,18
Budget ZA DU CHAMP DOLANT	0,08	0,00		0,08	- 0,00
Dettes consolidées	81,90	7,86	2,71	76,75	- 5,16

Une baisse de l'encours de la dette de – 5,16 M€

Traduisant ainsi les efforts engagés par la collectivité pour maîtriser le niveau d'endettement